

Tableau 17-2

## Fabrication de produits du pétrole et du charbon — Rapprochement du bénéfice net au revenu imposable et impôts à payer

	2006	2007	2008	2009	2010
	millions de dollars				
<b>Bénéfice net</b>	<b>8 075</b>	<b>9 208</b>	<b>10 091</b>	<b>2 947</b>	<b>4 505</b>
Plus : rajustements de la consolidation et conceptuels	-57	1 462	-724	2 270	225
Plus : impôts sur le revenu exigibles, incluant les mines	2 592	2 232	1 683	1 183	636
Plus : impôts sur le revenu reportés	157	368	824	-123	284
Moins : bénéfices des sociétés exemptes en vertu de la loi de l'impôt	2	0	0	0	0
Dividendes déductibles	2 476	3 936	6 432	2 416	1 043
<b>Bénéfice après rajustements avant impôts</b>	<b>8 289</b>	<b>9 334</b>	<b>5 442</b>	<b>3 862</b>	<b>4 607</b>
<b>Exemptions et déductions:</b>					
Gains et pertes en capital imputé(e)s aux livres	7	9	217	-45	-64
Moins : gains en capital imposables	139	28	160	150	84
Différence nette, gains et pertes en capital	-132	-20	57	-195	-148
Déduction relative à des ressources	742	181	0	0	0
Moins : déductions pour redevances	480	120	0	0	0
Différence nette, déduction relative à des ressources	262	61	0	0	0
Déduction pour épuisement gagné	5	8	3	0	0
Autres exemptions et déductions	1 475	1 723	745	-2 277	1 916
<b>Total, exemptions et déductions</b>	<b>1 610</b>	<b>1 772</b>	<b>805</b>	<b>-2 472</b>	<b>1 768</b>
<b>Différences de datation:</b>					
Amortissement	1 498	1 611	1 516	1 828	1 305
Moins : amortissement du coût en capital	1 513	1 576	1 393	1 765	2 530
Différence nette, amortissement	-16	36	123	62	-1 226
Dépenses de ressources naturelles, (livres)	271	268	240	53	10
Moins : dépenses de ressources naturelles, (impôt)	1 330	1 281	1 685	1 580	1 490
Différence nette, dépenses de ressources naturelles	-1 059	-1 013	-1 445	-1 527	-1 480
Dons de charité, différence nette, (livres moins impôt)	11	-23	-8	-2	-11
Autres différences de datation	2 490	547	4 188	647	3 151
<b>Total, différences de datation</b>	<b>1 426</b>	<b>-453</b>	<b>2 858</b>	<b>-820</b>	<b>434</b>
<b>Revenu imposable net</b>	<b>8 104</b>	<b>7 109</b>	<b>7 495</b>	<b>5 514</b>	<b>3 273</b>
Moins : pertes d'années antérieures déduites	9	76	797	330	58
<b>Revenu imposable (assiette fiscale)</b>	<b>8 095</b>	<b>7 033</b>	<b>6 698</b>	<b>5 183</b>	<b>3 215</b>
<b>Impôts:</b>					
Impôt autrement payable	3 091	2 724	2 552	1 970	1 222
Surtaxe	91	80	0	0	0
<b>Moins : Crédits d'impôt fédéral et déductions:</b>					
Abattement d'impôt fédéral	813	712	669	516	320
Déduction pour petites entreprises	1	2	2	2	2
Déduction pour bénéfices de fabrication-transformation	125	117	161	78	100
Crédit d'impôt à l'investissement	51	139	66	34	21
Autres crédits d'impôt	103	308	397	388	219
<b>Impôt de la partie 1 à payer, net</b>	<b>2 088</b>	<b>1 527</b>	<b>1 257</b>	<b>953</b>	<b>560</b>
Autres impôts fédéraux directs	1	0	1	1	0
<b>Impôt fédéral à payer</b>	<b>2 089</b>	<b>1 527</b>	<b>1 258</b>	<b>954</b>	<b>560</b>
Impôt provincial à payer	878	746	747	554	343
<b>Total, impôts</b>	<b>2 967</b>	<b>2 274</b>	<b>2 005</b>	<b>1 508</b>	<b>903</b>